

VERBALE DI VERIFICA N. 31 DELL' 8 GIUGNO 2020

In data odierna, alle ore 14,45, i Revisori danno inizio alla verifica trimestrale di cassa, ai sensi dell'art. 26, 4° comma, D.P.R. 19.12.76 n. 696, nonché in conformità a quanto disciplinato dall'art. 26 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 1° ottobre 2009, in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o), del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n. 419. Si dà atto in proposito che, a seguito delle problematiche sanitarie, sono presenti presso la sede dell'Ente i Revisori Cugnasco dott. Massimo e Musso rag. Paolo, mentre il Revisore Acchiardi dott.ssa Tiziana, partecipa da remoto mediante audiovideoconferenza.

Con riferimento al Fondo Economale di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economo ed accertata la sussistenza del saldo di € 2.149,66, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 100,00	n. 0	€	00,00
- biglietti da	€ 50,00	n. 28	€	1.400,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 25	€	500,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 20	€	200,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 9	€	45,00
- monete da	€ 2,00	n. 2	€	4,00
- monete da	€ 1,00	n. 0	€	0,00
- monete da	€ 0,50	n. 0	€	0,00
- monete da	€ 0,20	n. 3	€	0,60
- monete da	€ 0,10	n. 0	€	0,00
- monete da	€ 0,05	n. 1	€	0,05
- monete da	€ 0,02	n. 0	€	0,00
- monete da	€ 0,01	n. 1	€	0,01

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 28 maggio 2020 ad € 252.495,01. Tale importo risulta dall’estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 249.482,37. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall’ente, per € 3.012,64, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

Le certificazioni di lavoro dipendente predisposte sul modello ‘Certificazione Unica’ (CU) sono state trasmesse a mezzo dell’intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 26.03.20 Protocollo n. 20032617545314005.

I Revisori prendono atto che in data 12 aprile 2020 è stato inserito nel portale Tesoro “Patrimonio della P.A. – Applicativo PARTECIPAZIONI” l’elenco delle partecipazioni e dei rappresentanti dell’Automobile Club Cuneo negli organi di governo delle società per l’anno 2018 (ex art. 17, commi 3 e 4, D.L. 90/2014).

E’ stata regolarmente effettuata, in data 28 aprile 2020, la comunicazione annuale di assenza di posizioni debitorie attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti - per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali - certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31 dicembre 2019, ai sensi dell’art. 7, comma 4 bis, del D.L. 35/2013 (Atto n. 1122836000000009).

Infine i Revisori prendono in esame il verbale di verifica della contabilità del funzionario delegato, verbale redatto dal Direttore, col quale si è provveduto alla verifica della contabilità della gestione del fondo assegnato che, alla data del 31 marzo 2020, dopo le varie riconciliazioni, evidenzia un saldo di € 123.949,66 che concorda con il fondo assegnato al funzionario delegato con determina n. 230/S del 27.12.2019.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto inoltre in data odierna il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00 e al cassiere principale che in pari data

evidenzia un saldo di € 7.095,87 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente. Dal verbale di verifica risulta che i suddetti saldi corrispondono alle esistenze effettive con le opportune conciliazioni.

Per quanto riguarda la verifica dell'indice della tempestività dei pagamenti quale emergente dall'esame della Piattaforma dei Crediti Commerciali esistente sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, relativa al primo trimestre 2020, si evidenzia un valore di -1,44 che indica che i pagamenti sono stati effettuati nei termini di legge. L'esame comparato dell'analogo dato risultante dal programma di contabilità dell'Ente evidenzia invece un indice di -0,78. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità tengono conto anche delle note di debito e delle ricevute passive.

I Revisori prendono atto che a seguito di una nuova comunicazione lo stock dei debiti scaduti e non pagati al 31/12/2019 risulta pari a zero; dato allineato con la PCC. I Revisori prendono atto che l'Ente ha provveduto ad effettuare l'esclusione dallo stock per un importo netto complessivo pari ad € 623,58, dovuto a mancanza di dichiarazione tracciabilità dei flussi finanziari e a mancato addebito RID da parte di un fornitore.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopraesteso verbale da parte dei Revisori presenti in sede.

I REVISORI DEI CONTI

F.to Dott. Massimo Cugnasco

F.to Rag. Paolo Musso